

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Ultex Haldus

registrikood: 10622560

tänava/talu nimi, Pärnu mnt 325

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 11620

telefon: +372 6155401

faks: +372 6155402

e-posti aadress: kaerajaan@kaerajaan.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Immateriaalne põhivara	12
Lisa 6 Kasutusrent	12
Lisa 7 Laenukohustused	13
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud	15
Lisa 14 Tööjõukulud	15
Lisa 15 Muud ärikulud	15
Lisa 16 Intressikulud	15
Lisa 17 Seotud osapooled	16
Aruande allkirjad	17

Tegevusaruanne

Ühing tegeles majandusaastal 01.01.2014 – 31.12.2014 tootlustusteenuse pakkumisega (EMTAK 56101 Restoranid jm tootlustuskohad) ja renditud kinnisvara üürileandmisega (EMTAK 68201).

Järgmisel majandusaastal jätkatakse tegevust samal alal.

Majandusaastal oli ühingu keskmiselt 17 töötajat, kelle töötasu kokku moodustas 115 436 eurot. Juhatuse liikmed tasu majandusaastal ei saanud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	9 431	25 896	
Nõuded ja ettemaksed	6 345	8 145	2
Varud	37	0	
Kokku käibevara	15 813	34 041	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	129 864	171 462	4
Immateriaalne põhivara	1 464	2 000	5
Kokku põhivara	131 328	173 462	
Kokku varad	147 141	207 503	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	63 492	112 309	7
Võlad ja ettemaksed	46 035	58 085	8
Kokku lühiajalised kohustused	109 527	170 394	
Kokku kohustused	109 527	170 394	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 832	3 832	10
Kohustuslik reservkapital	383	383	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 894	32 218	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	505	676	
Kokku omakapital	37 614	37 109	
Kokku kohustused ja omakapital	147 141	207 503	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	439 465	424 834	11
Muud äritulud	22 035	24 007	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-151 558	-153 795	12
Mitmesugused tegevuskulud	-111 653	-105 063	13
Tööjõukulud	-155 013	-145 807	14
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-42 134	-42 463	4,5
Muud ärikulud	-260	-102	15
Kokku ärikasum (-kahjum)	882	1 611	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	0	1	
Intressikulud	-377	-936	16
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	505	676	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	505	676	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	528 634	509 713
Muud äritegevuse tulude laekumised	-25	4 003
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-304 806	-299 719
Väljamaksed töötajatele	-119 267	-102 596
Makstud intressid	-377	-936
Makstud ettevõtte tulumaks	-7	-5
Muud rahavood äritegevusest	-93 801	-77 280
Kokku rahavood äritegevusest	10 351	33 180
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-845
Antud laenude tagasimaksed	0	-800
Laekunud intressid	1	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-1 643
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	2 370	41 723
Saadud laenude tagasimaksed	-29 187	-51 489
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-26 817	-9 766
Kokku rahavood	-16 465	21 771
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	25 896	4 125
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-16 465	21 771
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	9 431	25 896

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	3 832	383	32 218	36 433
Korrigeeritud saldo 31.12.2012	3 832	383	32 218	36 433
Aruandeaasta kasum (kahjum)			676	676
31.12.2013	3 832	383	32 894	37 109
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	3 832	383	32 894	37 109
Aruandeaasta kasum (kahjum)			505	505
31.12.2014	3 832	383	33 399	37 614

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on rakendatud Eesti head raamatupidamistava. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud ettevõtte tegevuse jätkuvusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes, summad on ümardatud täiseuroni. Ühing kasutab kasumiaruande skeemi nr 1.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Rahavoogude aruanne on koostatud otsemeetodil, mille puhul esitatakse brutosummadena kõik põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad. Nii äritegevusest, kui ka investeerimis- ja finantseerimistegevusest tekkinud laekumiste ja väljamaksete koosseisus kajastatakse ka vastava laekumise või väljamakse summas sisalduv käibemaks.

Äritegevusega seotud laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) kaupade või teenuste müügist laekunud raha, sh käibemaks;
- b) kaupade, materjalide ja teenuste eest makstud raha, sh käibemaks;
- c) makstud palgad;
- d) makstud või rahas tagastatud ettevõtte tulumaks;
- e) makstud intressid.

Investeeringutegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) materiaalse ja immateriaalse põhivara ost ja müük, sh käibemaks;
- b) kinnisvarainvesteeringute ost ja müük, sh käibemaks;
- c) tütar- ja sidusettevõtete ost ja müük;
- d) muude finantsinvesteeringute ost ja müük;
- e) teistele osapooltele antud laenud;
- f) antud laenude laekumised;
- g) kauplemiseesmärgil soetatud derivatiivide ost ja müük;
- h) saadud intressid ja dividendid.

Finantseerimistegevusega seotud põhilised laekumiste ja väljamaksete kategooriad:

- a) laenude saamine;
- b) saadud laenude tagasimaksmine;
- c) kapitalirendi maksed, sh käibemaks;
- d) aktsiate emitteerimine;
- e) omaaktsiate ostmine ja müük;
- f) dividendide maksmine.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded on bilansis hinnatud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõuete hindamisel on vaadatud iga nõuet eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni võlgniku maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivahendiks arvestamise kriteeriumiks on vahendi rahaline väärtus ja eeldatav kasutusaeg. Põhivaraks loetakse varasid, mille maksumus on või ületab põhivara arvelevõtmise alampiiri ja mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööaeg on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla põhivara arvelevõtmise alampiiri kantakse 100%-liselt kulusse. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivaraobjektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 649

Põhivara amortisatsioonimäärad:

ehitised ja rajatised 0%,
masinad ja seadmed 8-20%,
transpordivahendid 15-25%,
muu inventar, tööriistad ja sisseseaded 20-40%.

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule, vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks. Kapitalirendina on kajastatud lepingud, mille juures on täidetud üks loetletud tingimustest:

- a) renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;
- b) rentnikul on optsoon osta renditavat vara hinna eest, mis on eeldatavasti oluliselt madalam selle vara õiglasest väärtusest optiooni realiseerimise kuupäeval ning rendi jõustumise hetkel on piisavalt kindel, et rentnik seda võimalust kasutab;
- c) lepinguperiood katab suure osa (üle 75%) renditava vara majanduslikust elueast, isegi kui omandiõigus ei lähe üle;
- d) rendi jõustumise hetkel on rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtus peaaegu sama suur (üle 90%) kui renditava vara õiglane väärtus;
- e) renditud vara on niivõrd spetsiifiline, et ainult rentnik saab seda ilma suuremate modifikatsioonideta kasutada, mistõttu on tõenäoline rendilepingu pikendamine nii, et see katab suure osa vara majanduslikust elueast. Rendileandjana saadavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Rentnikuna tehtavad kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, saadud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt põhikirjale teeb ettevõtte igal aastal puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% ettevõtte osakapitalist.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses. Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Maksustamine

Vastavalt Eesti Vabariigi tulumaksuseadusele ei maksustata mitte ettevõtte tulu vaid ettevõtte poolt välja makstavaid dividende (kuni 31.12.2007 22/78, alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 21/79, alates 01.01.2015 20/80 netodividendina väljamakstud summalt). Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks omakapitali väljamaksmisel dividendidena. Potentsiaalse dividendide väljamaksmisega kaasneva tulumaksukohustuse summa sõltub sellest, kas ja millal ettevõtja dividende maksab.

Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Dividendide väljamaksmisega kaasnev suurim võimalik tulumaksukohustuse summa on esitatud lisades.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoolle üle või oluline mõju teise osapoolle äriliste otsustele. Seotud osapoolteks loetakse:

- a) Ultex Haldus OÜ-le olulist mõju omavad omanikud;
- b) olulist mõju omavate omanike lähedased sugulased;
- c) tegevjuhtkond ja kõrgema juhtorgani liikmed;
- d) eespool loetletud isikute poolt kontrollitavad ettevõtjad.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	6 230	6 230	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	66	66	3
Muud nõuded ja ettemaksed	49	49	
Kokku nõuded ja ettemaksed	6 345	6 345	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	8 111	8 111	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	18	18	3
Muud nõuded	1	1	
Intressinõuded	1	1	
Ettemaksed	15	15	
Tulevaste perioodide kulud	15	15	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 145	8 145	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		11		0
Käibemaks		3 300		5 999
Üksikisiku tulumaks		1 078		1 260
Sotsiaalmaks		2 693		2 847
Kohustuslik kogumispension		158		153
Töötuskindlustusmaksed		236		259
Intress		14		0
Ettemaksukonto jääk	66		18	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	66	7 490	18	10 518

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2012				
Soetusmaksumus	1 976	1 976	410 088	412 064
Akumuleeritud kulum	-1 005	-1 005	-198 665	-199 670
Jääkmaksumus	971	971	211 423	212 394
Ostud ja parendused	704	704		704
Muud ostud ja parendused	704	704		704
Amortisatsioonikulu	-627	-627	-41 009	-41 636
31.12.2013				
Soetusmaksumus	2 680	2 680	410 088	412 768
Akumuleeritud kulum	-1 632	-1 632	-239 674	-241 306
Jääkmaksumus	1 048	1 048	170 414	171 462
Amortisatsioonikulu	-589	-589	-41 009	-41 598
31.12.2014				
Soetusmaksumus	2 680	2 680	410 088	412 768
Akumuleeritud kulum	-2 221	-2 221	-280 683	-282 904
Jääkmaksumus	459	459	129 405	129 864

Lisa 5 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Muu immateriaalne põhivara	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	5 555	5 555
Akumuleeritud kulum	-2 728	-2 728
Jääkmaksumus	2 827	2 827
Amortisatsioonikulu	-827	-827
31.12.2013		
Soetusmaksumus	5 555	5 555
Akumuleeritud kulum	-3 555	-3 555
Jääkmaksumus	2 000	2 000
Amortisatsioonikulu	-536	-536
31.12.2014		
Soetusmaksumus	5 555	5 555
Akumuleeritud kulum	-4 091	-4 091
Jääkmaksumus	1 464	1 464

Lisa 6 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	1 786	2 268

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	62 173	55 262

Lisa 7 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	63 492	63 492		
Laenukohustused kokku	63 492	63 492		
	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud kokku	95 122	95 122		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud kokku	17 187	17 187		
Laenukohustused kokku	112 309	112 309		

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 439	12 439	
Võlad töövõtjatele	19 413	19 413	9
Maksuvõlad	7 490	7 490	3
Muud võlad	6 693	6 693	
Muud viitvõlad	6 693	6 693	
Kokku võlad ja ettemaksed	46 035	46 035	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	14 702	14 702	
Võlad töövõtjatele	24 464	24 464	9
Maksuvõlad	10 518	10 518	3
Muud võlad	8 401	8 401	
Muud viitvõlad	8 401	8 401	
Kokku võlad ja ettemaksed	58 085	58 085	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	8 012	8 561
Puhkusetasude kohustus	11 401	15 903
Kokku võlad töövõtjatele	19 413	24 464

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	3 832	3 832
Osade arv (tk)	4	4
958€; 958€; 958€; 958€;		

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	439 465	424 834
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	439 465	424 834
Kokku müügitulu	439 465	424 834
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Restoranid jm tootlustuskohad	427 905	419 379
Kaubamärkide reklaami	11 560	3 187
renditud kinnisvara üürileandmisega	0	2 268
Kokku müügitulu	439 465	424 834

Lisa 12 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	1 584	3 054
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	146 018	145 993
Transpordikulud	15	45
Muud	3 941	4 703
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	151 558	153 795

Lisa 13 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	61 306	54 689
Energia	17 332	16 749
Elektrienergia	13 213	12 099
Soojusenergia	3 918	4 548
Kütus	201	102
Mitmesugused bürookulud	13 946	14 316
Koolituskulud	0	130
Muud	19 069	19 179
Kokku mitmesugused tegevuskulud	111 653	105 063

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	115 556	108 832
Sotsiaalmaksud	39 457	36 975
Kokku tööjõukulud	155 013	145 807
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	17	20

Lisa 15 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	0	1
Trahvid, viivised ja hüvitised	70	52
Muud	190	49
Kokku muud ärikulud	260	102

Lisa 16 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	377	936
Kokku intressikulud	377	936

Lisa 17 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	63 493	95 122

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 370	34 000
2013	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 644	42 424

Tehingud seotud osapoolte vahel sooritati turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2015

Osaühing Ultex Haldus (registrikood: 10622560) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEV PRUUL	Juhatuse liige	29.06.2015
ROMAN KUSMA	Juhatuse liige	29.06.2015
URMAS LAGLE	Juhatuse liige	29.06.2015
AIVAR KUUSMAA	Juhatuse liige	01.07.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	32 894
Aruandeaasta kasum (kahjum)	505
Kokku	33 399

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	427905	97.37%	Jah
Reklaamiagentuurid	73111	11560	2.63%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Roman Kusma	36611115214	Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	958 EUR
Urmas Lagle	36708295211	Tabasalu alevik, Harku vald, Harju maakond, Eesti	958 EUR
Aivar Kuusmaa	36706120216		958 EUR
Kalev Pruul	36703190272		958 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6155401
Faks	+372 6155402
E-posti aadress	kaerajaan@kaerajaan.ee